I
Equipo tripartito de Auditoria Social
Jorge Cerrato, Francisco Quintanilla
Remisión: Inventario de Herramientas para Auditoria Social
Para conocimiento y observaciones
Fecha 8 -9-06

INVENTARIO DE HERRAMIENTAS PARA AUDITORIA SOCIAL

EJE TEMÁTICO			
Proceso Selección de Proyectos			
	1Plan de Desarrollo Municipal	Herramienta de planificación de las municipalidades que seria el punto de partida para la auditoria social a la ERP.	Cada municipalidad esta en la obligación de utilizar esta herramienta de planificación
	2-Plan de Inversión Municipal de la ERP	Herramienta de proyectos contemplada en el manual de la ERP, constituye la herramienta de base para conocer los proyectos seleccionados	Se establece como herramienta de base para la planificación de la ERP municipal serviría para la Auditoria Social en conocer proyectos seleccionados y aprobados en cabildos abiertos
	3-Plan de Desarrollo Comunitario PEC	Guía elaborada por el FHIS utilizado para la planificación comunitaria	Entre los elementos a considerar para la auditoria social se encuentran : -La priorizacion de problemas -Como y porque se selecciono el proyecto.

Proyectos Locales			
	1Que son los proyectos Ejecutados por la - Comunidad PEC	Es una guía elaborada por el FHIS en el marco de la nueva forma	Contiene los siguientes criterios de apoyo a la

		de hacer los proyectos llamada " proyectos ejecutados por la Comunidad "	auditoria socia: - Proyecto priorizado por toda la comunidad -Se encuentra en los planes de inversión municipal de la ERP -La comunidad ejecuta los proyectos. -Fuente de financiamiento -Aporte de la comunidad al proyecto -La comunidad ejerce el control social de la ejecución del proyecto -La mano de obra local
	2-Contraloría social para Ejecución de Proyectos modulo II FHIS	Guía orientada al monitoreo permanente de la ejecución de las obras físicas de un proyecto de infraestructura	Contiene elementos de vigilancia , supervisión , control de materiales (cantidad y calidad) Que las obras se construyen de acuerdo a los planos Vigilar el buen uso del dinero Que la construcción no sufra atrasos Revisar recibos y facturas y toda documentación referente al proyecto
	3- Manual Técnico para la Contraloría Social de Proyectos Modulo	Herramienta orientada a	Contiene elementos para

	III FHIS	controlar aspectos técnicos de construcción de obras	verificar si los terrenos donde se construirán las obras reúnen los requisitos y normas básicas para una verificar una adecuada construccion
	4-Identificación y Avances de Proyectos	Sirve para mostrar la información más importante de un proyecto que está siendo objeto de un proceso de auditoria social: nombre, etapa en la que se encuentra, sector, institución ejecutora, fecha de inicio y finalización, fuente de los fondos, materiales utilizados y beneficiarios	Elaborada por el comisionado municipal de Puerto Cortes
	5-Bitácora del Proyecto	Consiste en un cuaderno que sirve para registrar todo lo que sucede durante la ejecución de los proyectos auditados (Proyectos del FHIS). En la **bitácora de obra** anotan los comentarios, quejas y recomendaciones del avance de la obra. Debe haber una bitácora para cada obra.	
	6-Acta de Inspección Ejecución proyectos	Se elabora al momento de efectuar una inspección al proyecto se detallan los hallazgos encontrados	Elaborada por el Comisionado de Puerto Cortes
	7-Guía Auditoria Social Proyectos de la ERP a nivel local de la población	La guía contiene una serie de preguntas	Elaborada por la escuela de auditoria social

		orientadas a determinar con la población local si se están ejecutando proyectos de la erp y la percepción de la población sobre los beneficios , las limitantes y dificultades	
	8-Identificación del proyecto	Ficha # 2 Contiene datos para determinar el desarrollo de un proyecto en cuanto al avance de ejecución, institución ejecutora , fecha de inicio y finalización, costos ,aportes ,detalles de materiales utilizados ,y otros	Elaborada por comisionado de puerto cortes
	9-Ficha de Seguimiento del Proyecto	Ficha # 3 Herramienta que contiene criterios de seguimiento en la ejecución de un proyecto como , duración de la obra , eficiencia en la utilización de los recursos humanos y financieros , las dificultades de obtener información y observaciones	Elaborada por el comisionado de Puerto Cortes
	Ficha de Presuntas Irregularidades	Ficha #4 Sirve para especificar hallazgos del Comisionado Municipal en relación con los proyectos auditados. Especifica el tipo de irregularidad, datos de la persona que comete la irregularidad, del supervisor del	Elaborada por el comisionado de puerto cortes

		proyecto y las acciones que se han realizado en la comunidad en n con la relación irregularidad.	

Presupuesto Locales			
	1-Ficha Rendición de Cuentas Narrativa y Financiera	Ficha para recolectar información Sobre el manejo de los fondos de los proyectos	
	2-Guía de Rendición de Cuentas (CT. Santa Rosa de Copan)	Herramienta para solicitar cuentas de los fondos municipales en cuanto a ingresos egresos Se puede emplear en la rendición de cuentas del proyecto y de los fondos del PIN de la ERP	
	3-Guía de Trabajo Varias Áreas (CT. Sabana Grande)	Sirven para registrar la información recopilada por la auditoria social realizada a las diferentes dependencias de la corporación municipal.	Se puede ajustar la normativa de la ERP
	4 -Guía de Verificación Transferencia (Caritas Comayagua	herramienta para la auditoria de entrada de transferencias del gobierno central a las municipalidades se puede utilizar para la auditoria social de los fondos de la ERP	Elaborada por Caritas de Comayagua
Presupuesto			

Nacional			
Políticas	**Tarjeta de Calificación Comunitaria**	Es una herramienta que utiliza varios instrumentos, que supone todo un proceso de discusión y obtención de consensos, primero de la comunidad entre sí y posteriormente entre la comunidad y la institución que es objeto de la auditoria social elaborada por el consejo regional anticorrupción de copan se puede ajustar la los proyectos de la erp por la municipalidad	La herramienta también busca promover un mayor nivel de empoderamiento de la comunidad y de democratización del servicio evaluado. La herramienta es permeable a las modificaciones, pero generalmente incluye 4 etapas: a) Elaboración de los indicadores junto a la comunidad usuaria del servicio. Se recomienda no más 8 de indicadores. b) Asignación de puntaje por parte de la comunidad a cada indicador a través de grupos focales. c) Se realiza un proceso similar de elaboración de indicadores y asignación de puntaje por parte del personal de la institución que está siendo monitoreada, en un ejercicio de auto evaluación. Se realiza una reunión entre la comunidad y la institución a fin de obtener acuerdos sobre cómo mejorar el servicio evaluado
	Cuestionario sobre el impacto	Boleta de información `utilizada para medir el impacto de actividades y ayudar en la planificación y seguimiento del impacto del	Elaborada por FIDA

		proyecto	